



# 洁利来

NEEQ: 832734

## 福建洁利来智能厨卫股份有限公司

Fujian GLLO Intelligent Kitchen Sanitary Ware Co.,Ltd.



# 年度报告

# 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄印章、主管会计工作负责人张新意及会计机构负责人（会计主管人员）张新意保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户及供应商签订了保密协议，未经双方事先书面同意，我公司不得向任何第三方透露资料信息。因我公司客户及供应商在行业内备受关注，为尽可能的保守双方的商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益以及客户的利益。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	83

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、洁利来股份	指	福建洁利来智能厨卫股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《福建洁利来智能厨卫股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023年01月01日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建洁利来智能厨卫股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian GLLO Intelligent Kitchen Sanitary Ware Co.,Ltd.		
法定代表人	黄印章	成立时间	2007年8月21日
控股股东	控股股东为（黄印章）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄印章），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造		
主要产品与服务项目	智能卫浴、红外感应洁具、净水机等研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	洁利来	证券代码	832734
挂牌时间	2015年7月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张新意	联系地址	福建省福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层
电话	0591-87897909	电子邮箱	invo@glo.cn
传真			
公司办公地址	福建省福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层	邮政编码	350014
公司网址	www.glo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350100665072172Q		
注册地址	福建省福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层		
注册资本（元）	13,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司系一家专业致力于红外智能卫浴感应器产品以及成套智能卫浴产品，集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。经过多年的生产实践和研发技术的积累，公司已申请了多项领域内的发明与实用新型专利，多个研发成果也已实现了成果转化。公司与福建二建建设集团有限公司、中铁七局安装工程有限公司等房地产开发商、建材供应商、建筑装修工程施工单位以及市场中优质的卫浴厂商等行业类客户保持了稳定的业务合作关系。

公司采取“自主研发→加工+组装→销售”的商业模式获取利润。在原材料采购上，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在生产环节中，公司所生产的智能卫浴产品的零部件均通过外部采购取得，生产部的主要职能系对外购零部件进行加工、焊接及组装、调试；在产品销售方面，公司主要通过总部业务部门、在主要省份设立驻地办事处或相应区域业务负责人直接营销，并以门店经销作为辅助销售渠道。在该直销与经销相结合的传统销售模式基础上，公司还借助“淘宝”、“建行商城”及“京东”等电商平台，实现线上、线下双轨同步销售的业务模式。

同时，公司凭借自身精湛的产品、设计、制造能力，还为多家一线卫浴品牌提供智能感应器代工生产服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“高新技术企业”认定情况：2010年，公司首次被认定为高新技术企业，后续公司持续被认定为高新技术企业。依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2022年12月公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,181,665.58	27,779,331.92	-38.15%
毛利率%	33.39%	34.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,635,952.08	604,751.94	-370.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净	-1,869,004.15	401,027.94	-566.00%

利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.27%	2.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.45%	1.98%	-
基本每股收益	-0.13	0.05	-160.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	43,549,009.72	35,046,514.50	24.26%
负债总计	24,578,879.54	14,440,432.24	70.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,970,130.18	20,606,082.26	-7.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.59	-8.18%
资产负债率%（母公司）	56.44%	41.20%	-
资产负债率%（合并）	56.44%	41.20%	-
流动比率	1.65	2.36	-
利息保障倍数	1.81	2.60	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,117,654.53	2,033,904.29	151.62%
应收账款周转率	1.27	3.08	-
存货周转率	0.82	1.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	24.26%	20.68%	-
营业收入增长率%	-38.15%	54.23%	-
净利润增长率%	-370.52%	195.96%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	713,486.27	1.64%	1,061,539.71	3.04%	-32.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,422,660.87	26.23%	12,718,981.48	36.44%	-10.19%
存货	10,230,460.87	23.49%	13,980,410.87	40.06%	-26.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,436,789.64	5.60%	2,332,487.58	6.68%	4.47%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	8,028,958.06	18.44%	5,632,225.00	16.14%	42.55%
长期借款	9,250,000.00	21.24%	-	-	-
预付账款	319,491.95	0.73%	227,853.22	0.65%	40.22%
其他应收款	286,183.52	0.66%	643,975.47	1.85%	-55.56%
递延所得税资产	825,981.11	1.90%	712,751.80	1.63%	15.89%
使用权资产	1,977,222.72	4.54%	2,839,560.99	8.14%	-30.37%
长期待摊费用	482,582.77	1.11%	528,953.38	1.52%	-8.77%
其他非流动资产	14,854,150.00	34.11%	-	-	-
应付账款	2,605,826.59	5.98%	3,549,711.59	10.17%	-26.59%
合同负债	519,904.71	1.19%	475,488.85	1.36%	9.34%
应付职工薪酬	345,069.29	0.79%	297,390.91	0.85%	16.03%
应交税费	906,976.59	2.08%	1,073,040.61	3.07%	-15.48%
其他应付款	97,434.73	0.22%	256,032.39	0.73%	-61.94%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金余额比报告期初余额减少 32.79%，主要原因是报告期末公司支付采购货款所致。

2、短期借款：报告期末短期借款余额比上年期末余额增加 42.55%，主要原因是报告期内因公司经营需要，增加了工行及建行的流动资金贷款所致。

3、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产余额比上年期末余额增加 14,854,150.00 元，主要原因是报告期内公司用于购建万洋众创城 B37 栋厂房所支付的购建款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	17,181,665.58	-	27,779,331.92	-	-38.15%
营业成本	11,444,353.98	66.61%	18,190,596.66	67.05%	-37.09%
毛利率%	33.39%	-	34.52%	-	-
销售费用	1,372,010.51	7.99%	1,884,860.79	6.79%	-27.21%
管理费用	3,076,217.13	17.90%	3,657,831.45	13.17%	-15.90%
研发费用	1,872,441.16	10.90%	1,471,679.45	5.30%	27.23%
财务费用	658,333.23	3.83%	424,660.07	1.53%	55.03%
信用减值损失	-60,082.25	-0.35%	-1,004,255.93	-3.62%	-94.02%
资产减值损失	-675,194.55	-3.93%	-680,540.93	-2.45%	-0.79%
其他收益	234,713.85	1.37%	142,628.14	0.51%	64.56%
资产处置收益	-1,879.95	-0.01%	24,347.93	0.09%	-107.72%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,804,782.37	-10.50%	518,850.31	1.87%	-447.84%
营业外收入	16,649.71	0.10%	48,053.98	0.17%	-65.35%



营业外支出	4,165.64	0.02%	580.77	0.00%	617.26%
净利润	-1,635,952.08	-9.52%	604,751.94	2.17%	-370.52%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期下降了 38.15%，主要是因报告期公司工程类的销售项目减少所致。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上期下降了 37.09%，主要原因是报告期营业收入较上期减少，营业成本也相应减少所致。
- 3、财务费用：报告期财务费用较上期增加 55.03%，主要是因为报告期内公司借款的利息支出相较上期增加所致。
- 4、其他收益：报告期资产减值损失较上期增长了 64.56%，主要原因是报告期内公司享受先进制造业增值税加计抵减政策导致收益增加所致。
- 5、营业利润、净利润：报告期营业利润、净利润较上期分别减少了 447.84%和 370.52%，主要是因为报告期工程类的销售项目减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,181,665.58	27,779,331.92	-38.15%
其他业务收入	-	77,750.00	-100%
主营业务成本	11,444,353.98	18,190,596.66	-37.09%
其他业务成本	-	200.71	-100%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
感应卫浴产品收入	9,615,566.20	7,106,255.77	26.10%	-39.71%	-36.04%	-4.24%
非感应卫浴产品收入	7,563,622.74	4,334,841.05	42.69%	-33.14%	-32.77%	-0.32%
浴室柜、橱柜等收入	2,476.64	3,257.16	-31.52%	-99.44%	-99.48%	12.17%

#### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
华东地区	12,683,414.89	8,378,322.38	33.94%	-42.56%	-40.35%	-6.73%
中南地区	2,453,569.56	1,814,905.40	26.03%	-16.77%	-16.82%	0.19%
华北地区	916,197.79	484,210.53	47.15%	102.12%	212.79%	-28.40%
其他地区	92,141.61	55,985.24	39.24%	-77.68%	-76.99%	-4.43%
海外	1,036,341.73	710,930.43	31.40%	-42.60%	-42.49%	-0.44%

#### 收入构成变动的原因:

1、报告期内，华东、中南、其他地区及海外营业收入较上期减少，其营业成本也相应的减少。
2、报告期内，按产品分类的收入构成未发生重大变化。公司主要业务在华东地区，报告期营业收入及营业成本较上期减少，该区域的收入、成本也相应减少，华北地区占总收入比率较低，其变动不会对公司符合造成重大影响。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 LYWY	1,746,352.22	10.16%	否
2	客户 KSGB	1,028,755.72	5.99%	否
3	客户 BJYS	728,543.38	4.24%	否
4	客户 XGQL	682,809.79	3.97%	否
5	中建八局第一建设有限公司	633,212.43	3.69%	否
合计		4,819,673.54	28.05%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 MFHM	845,062.00	9.18%	否
2	供应商 NYWY	709,223.49	7.71%	否
3	供应商 YHJH	674,748.96	7.33%	否
4	供应商 JLG	529,717.00	5.76%	否
5	供应商 WCH	437,500.00	4.75%	否
合计		3,196,251.45	34.73%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,117,654.53	2,033,904.29	151.62%
投资活动产生的现金流量净额	-16,054,790.68	-782,347.07	1,952.13%
筹资活动产生的现金流量净额	10,610,693.99	-493,981.17	2,247.10%

## 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 151.62%，主要原因是报告期内公司收回销售货款较上期增加所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 1952.13%，主要原因是报告期内公司固定资产投入较上期增加，投资活动现金流出增加所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期增长了 2247.10%，主要原因是报告期内公司短期贷款及购建贷款的资金流入较上期增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
房地产行业政策调控风险	智能卫生洁具行业的整体发展与房地产行业的发展具有较高的相关性。近年来，由于我国各地房地产价格涨幅较大，为了控制投机性房地产的需求，维护房地产市场的健康发展，保证大众购房者对商品房的刚性需求，中央及各级政府均出台了一系列抑制房地产市场价格过快增长的宏观调控政策，打击市场中房地产投机性需求。在近几轮宏观调控的影响下，我国房地产行业的发展速度从 2008 年开始逐步放缓。未来，若在宏观调控的压力下，房地产行业的发展进入持续放缓的疲软周期，智能卫生洁具行业将会受到一定的影响。公司存在因房地产行业调控导致业绩下滑的风险。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截止报告期末公司目前股东总数为 17 个，其中公司实际控制人黄印章持有 10,094,880 股，占公司股份总额的 77.65%，股

	<p>东黄婧持有 1,378,520 股，占公司股份总额的 10.60%。鉴于公司股东黄印章与股东黄婧为父女关系且公司股份集中，股东黄印章仍将保持绝对控股地位，若其利用股权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p>
<p>品牌、产品设计被仿冒的风险</p>	<p>品牌知名度系消费者选购智能卫浴产品的重要影响因素。经过多年的技术积累及市场维护，公司先后获得“福建省著名商标”、“福州市知名商标”以及“福州市知识产权示范企业”等殊荣。“洁利来”、“GLLO”品牌在国内智能卫浴市场已享有较高的品牌知名度和美誉度。由于市场中较多中小型卫生洁具制造企业在产品设计、品牌推广、技术研发及创新等方面的基础较为薄弱，模仿、抄袭成为部分中小型卫生洁具制造企业设计研发的主要手段。尽管公司积极采用多种防范措施来保护自主知识产权，但依旧存在无法及时获取所侵权信息。若未来公司产品被大量仿冒，将直接影响公司品牌形象及消费者对公司产品的购买意愿，进而对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
<p>产品研发和技术创新风险</p>	<p>公司自设立伊始就凭借自身强大的研发实力与自主创新的技术成果在智能卫浴行业形成较强的核心竞争优势。但随着国内外节能减排政策标准的不断提升，消费者及市场监管部门对卫生洁具产品的节水性能及产品质量管理的要求将越来越高。在此压力下，公司在产品研发、技术创新上必须紧随市场需求的变化趋势，若公司无法及时把握智能卫浴行业的发展趋势，同步加大新产品、新技术的研发力度，公司或将失去在行业内竞争优势，导致公司面临较大的市场竞争风险。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>报告期末公司存货余额为 10,230,460.87 元，占期末流动资产的比重为 44.53%，占期末资产总额的比重为 23.49%，存货余额较大且占流动资产和总资产的比重较高。由于公司感应洁具产品型号众多，涉及上千种各类材料，很多材料供应周期长并且需要经过细致的来料检验，另外，感应洁具涉水涉电属性要求对产成品实行严格的检验，以上因素导致了感应产品的生产周期较长。为保障订单交期，满足客户需求，公司对关键材料、半成品、产成品等均实行充足备货。因此，存货余额较大是感应洁具产品的生产特点决定的。公司产品虽已在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压情况，并导致存货周转率下降，对公司生产经营带来不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GR202235001401 高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）相关规定并经</p>

	<p>税务主管部门备案，公司 2022-2025 年度企业所得税税率按 15% 的优惠税率征收征收。 如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
<p>生产及办公用房未取得房屋所有权证</p>	<p>公司名下无登记任何的土地使用权及房产，目前坐落于福州市晋安区福兴经济开发区后屿路 9 号 B 座一至三层的生产及办公用房系向福州市晋安区福兴经济开发区管理委员会租赁使用。因历史原因,上述房产仅取得了《国有土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、但因未完成建筑报批手续，无法办理房屋所有权证，存在权属瑕疵。公司租赁上述房产或面临房产被拆除或拆迁、无法正常使用的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月9日		挂牌	关于股份自愿锁定暨限制流	公司全体股东分别于2015年4月9日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程（草案）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁	正在履行中

				通承诺书	股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。	
董监高	2015年4月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月9日		挂牌	关于规范关联交易的承诺书	公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年4月9日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程（草案）》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2015年4月9日			关于诚信状况的声明	公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年4月9日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月9日		挂牌	其他承诺	公司目前承租的生产及办公用房未取得房产证此外，为最大限度保障公司利益不因前述承租未取得房产证之房产而受到经济损失，2015年4月9日，公司控股股东实际控制人黄印章出具承诺，若上述房产因租赁合同无效或无法履行等原因导致搬迁，将由其负责落实新的房源并承担搬迁等全部费用。	正在履行中
实际	2016年8月30		发行	募集	公司董事长黄印章先生出具《承诺函》：	正在

控 制 人 或 控 股 股 东	日			资 金 使 用 承 诺	“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，尽快建立募集资金管理制度，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任”。	履 行 中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,182,100	32.17%	0	4,182,100	32.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,531,220	19.47%	0	2,531,220	19.47%	
	董事、监事、高管	416,780	3.21%	0	416,780	3.21%	
	核心员工	91,000	0.70%	0	91,000	0.70%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,817,900	67.83%	0	8,817,900	67.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,563,660	58.18%	0	7,563,660	58.18%	
	董事、监事、高管	1,254,240	9.65%	0	1,254,240	9.65%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	黄印章	10,094,880	0	10,094,880	77.6529%	7,563,660	2,531,220	0	0
2	黄婧	1,378,520	0	1,378,520	10.6040%	1,033,890	344,630	0	0
3	兴业证券股份有限公司	637,000	0	637,000	4.9000%	0	637,000	0	0
4	华福证券有限责任公司	170,500	0	170,500	1.3115%	0	170,500	0	0

	司								
5	王 仁	154,700	0	154,700	1.1900%	117,000	37,700	0	0
6	曾星明	103,000	0	103,000	0.7923%	0	103,000	0	0
7	洪承和	72,800	0	72,800	0.5600%	54,600	18,200	0	0
8	林海鹏	65,000	0	65,000	0.5000%	48,750	16,250	0	0
9	娄德群	65,000	0	65,000	0.5000%	0	65,000	0	0
10	林伟炯	61,000	0	61,000	0.4692%	0	61,000	0	0
	合计	12,802,400	0	12,802,400	98.48%	8,817,900	3,984,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄印章和黄婧为父女关系，除此之外，其他前十名股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为黄印章。黄印章，男，生于1962年12月，中国国籍，现持有澳门特别行政区永久性居民身份证，1987年7月毕业于福州市工人业余大学电子技术专业，2011年中国人民大学培训学院“工商管理博士课程高级研修班”结业，2013年获得美国管理技术大学授予的工商管理（DBA）博士学位。先后兼任福州市泉州商会第一届副会长、福州市泉州商会执行会长、福州市泉州商会监事长、福建省公安厅第三、四届特邀监督员、福州市工商联常委、福州市政协特邀委员、福州市工商局监督员等社会职务。黄印章于1980年9月起至1997年8月在福州人造板厂担任电气技术员；1998年3月至2007年7月在福州洁利来感应设备有限公司担任副总经理；1999年9月至2014年1月兼任上海洁利来感应设备有限公司执行董事及经理；2004年8月至今兼任洁利来集团（香港）有限公司董事；2011年4月至2015年12月兼任福建省泉商投资股份有限公司董事；2012年7月至2019年6月9日兼任福建洁利来装饰设计工程有限公司董事长；2013年1月至今兼任洁利来装饰（香港）国际连锁股份有限公司董事；2007年8月至2014年9月在洁利来（福建）感应设备有限公司担任执行董事兼总经理；2014年10月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司任董事长及总经理，任期至2026年11月。2019年3月14日至今在深圳市酷熊优选网络科技有限公司担任监事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄印章	董事长兼总经理	男	1962年12月	2023年11月16日	2026年11月15日	10,094,880	0	10,094,880	77.6529%
黄婧	董事兼副总经理	女	1989年3月	2023年11月16日	2026年11月15日	1,378,520	0	1,378,520	10.6040%
王仁	董事	男	1978年6月	2023年11月16日	2026年11月15日	154,700	0	154,700	1.1900%
洪承和	董事	男	1986年10月	2023年11月16日	2026年11月15日	72,800	0	72,800	0.5600%
唐莉琼	董事	女	1982年11月	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
夏作文	监事会主席	男	1973年10月	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
叶建娥	监事	女	1974年1月	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
李生铲	职工代表监事	男	1988年1月	2023年11月16日	2026年11月15日	0	0	0	0%
张新意	财务负责人兼董事会秘书	男	1977年3月	2023年11月16日	2024年4月25日	0	0	0	0%

林海鹏	董事 兼副 经理	男	1963年 7月	2020年 11月9 日	2023年 11月16 日	65,000	0	65,000	0.5%
刘默聪	职工 代表 监事	男	1964年 5月	2020年 11月9 日	2023年 11月16 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长、总经理黄印章为公司控股股东、实际控制人，持有公司 77.6529%股份，共计 10,094,880 股；公司董事、副总经理黄婧为公司股东，持有公司 10.6040%股份，共计 1,378,520 股；公司董事王仁为公司股东，持有公司 1.19%股份，共计 154,700 股；公司董事洪承和为公司股东，持有公司 0.56%股份，共计 72,800 股。董事黄婧与控股股东黄印章系父女关系，董事唐莉琼与黄印章系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐莉琼	无	新任	董事	换届
李生铲	无	新任	职工代表监事	换届
黄婧	董事	新任	董事兼副总经理	换届
林海鹏	董事、副总经理	离任	无	换届
刘默聪	职工代表监事	离任	无	换届
王仁	董事兼副经理	离任	董事	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

黄婧,女,出生于 1989 年 3 月,中国国籍,无境外永久居留权,2011 年 7 月毕业于中南大学信息与计算科学专业,本科学历。2011 年 3 月至 2012 年 9 月,在厦门美图网科技有限公司担任产品经理职务,2012 年 10 月至 2014 年 10 月,在洁利来(福建)感应设备有限公司担任营销部经理职务。2014 年 11 月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司担任董事。

唐莉琼,女,出生于 1982 年 11 月,1998 年毕业于吉安市第二中学,2003 年 10 月在洁利来(福建)感应设备有限公司担任销售工作,2015 年 8 月在福建洁利来智能厨卫股份有限公司担任销售经理,2022 年 10 月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司担任销售副总经理。

李生铲,男,1988 年 1 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。2007 年 8 月至 2014 年 10 月在洁利来(福建)感应设备有限公司任制造部组长。2014 年 11 月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司担任生产部经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	1	3
生产人员	29	0	1	28
销售人员	12	0	2	10
技术人员	10	0	0	10
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	62	0	4	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	11	10
专科	22	20
专科以下	28	27
员工总计	62	58

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、人员变动 报告期内，期末人员比期初人员减少了4人，员工人数及结构保持稳定。

二、人才引进 报告期内，公司无重大人才引进。

三、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础与保障。

四、员工薪酬政策 公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

五、需公司承担的离退休职工人数 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为4人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司已按要求建立了“三会”议事规则及相关高管工作细则，在报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立了公司《内幕信息保密及知情人登记管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《公司章程》确保公司规范运行。

公司“三会”的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投融资决策及财务决策等均基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）2200095 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈彬	阮养鉴
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审 计 报 告

众环审字（2024）2200095 号

福建洁利来智能厨卫股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了福建洁利来智能厨卫股份有限公司（以下简称“洁利来智能厨卫公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洁利来智能厨卫公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洁利来智能厨卫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

洁利来智能厨卫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

洁利来智能厨卫公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估洁利来智能厨卫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洁利来智能厨卫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洁利来智能厨卫公司的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对洁利来智能厨卫公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洁利来智能厨卫公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
（项目合伙人） 陈彬

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
阮养鉴

中国·武汉

2024 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	713,486.27	1,061,539.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)		
应收账款	七、(三)	11,422,660.87	12,718,981.48
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	319,491.95	227,853.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)	286,183.52	643,975.47
其中：应收利息			27,550.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	10,230,460.87	13,980,410.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>22,972,283.48</b>	<b>28,632,760.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	2,436,789.64	2,332,487.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(八)	1,977,222.72	2,839,560.99

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	482,582.77	528,953.38
递延所得税资产	七、(十)	825,981.11	712,751.80
其他非流动资产	七、(十一)	14,854,150.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,576,726.24</b>	<b>6,413,753.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,549,009.72</b>	<b>35,046,514.50</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十二)	8,028,958.06	5,632,225.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	2,605,826.59	3,549,711.59
预收款项			
合同负债	七、(十四)	519,904.71	475,488.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(十五)	345,069.29	297,390.91
应交税费	七、(十六)	906,976.59	1,073,040.61
其他应付款	七、(十七)	97,434.73	256,032.39
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(十八)	1,388,954.99	805,261.14
其他流动负债	七、(十九)	67,587.61	61,469.93
<b>流动负债合计</b>		<b>13,960,712.57</b>	<b>12,150,620.42</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(二十)	9,250,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十一)	1,269,305.83	2,147,833.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七、(十)	98,861.14	141,978.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,618,166.97</b>	<b>2,289,811.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,578,879.54</b>	<b>14,440,432.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(二十二)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	328,364.27	328,364.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	1,398,347.22	1,398,347.22
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	4,243,418.69	5,879,370.77
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		18,970,130.18	20,606,082.26
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>18,970,130.18</b>	<b>20,606,082.26</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>43,549,009.72</b>	<b>35,046,514.50</b>

法定代表人: 黄印章

主管会计工作负责人: 张新意

会计机构负责人: 张新意

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	七、(二十六)	<b>17,181,665.58</b>	<b>27,779,331.92</b>
其中: 营业收入	七、(二十六)	17,181,665.58	27,779,331.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	七、(二十六)	<b>18,484,005.05</b>	<b>25,742,660.82</b>
其中: 营业成本	七、(二十六)	11,444,353.98	18,190,596.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七、(二十七)	60,649.04	113,032.40
销售费用	七、(二十八)	1,372,010.51	1,884,860.79
管理费用	七、(二十九)	3,076,217.13	3,657,831.45
研发费用	七、(三十)	1,872,441.16	1,471,679.45
财务费用	七、(三十一)	658,333.23	424,660.07
其中：利息费用		627,354.98	353,742.57
利息收入		4,886.67	667.14
加：其他收益	七、(三十二)	234,713.85	142,628.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-60,082.25	-1,004,255.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-675,194.55	-680,540.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-1,879.95	24,347.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,804,782.37</b>	<b>518,850.31</b>
加：营业外收入	七、(三十六)	16,649.71	48,053.98
减：营业外支出	七、(三十七)	4,165.64	580.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,792,298.30</b>	<b>566,323.52</b>
减：所得税费用	七、(三十八)	-156,346.22	-38,428.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,635,952.08</b>	<b>604,751.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,635,952.08	604,751.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,635,952.08	604,751.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,635,952.08	604,751.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.05

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,418,840.95	21,581,327.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	235,828.08	143,362.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,654,669.03</b>	<b>21,724,690.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,033,198.73	12,745,254.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			



为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,784,397.33	4,930,847.84
支付的各项税费		1,033,097.92	704,821.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	2,686,320.52	1,309,862.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,537,014.50</b>	<b>19,690,786.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,117,654.53</b>	<b>2,033,904.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>26,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,054,790.68	808,347.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,054,790.68</b>	<b>808,347.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,054,790.68</b>	<b>-782,347.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,410,220.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,410,220.00</b>	<b>5,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,267,220.00	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		491,936.97	236,641.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,040,369.04	757,339.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,799,526.01</b>	<b>5,693,981.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,610,693.99</b>	<b>-493,981.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-21,611.28</b>	<b>10,510.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-348,053.44</b>	<b>768,086.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,539.71	293,453.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>713,486.27</b>	<b>1,061,539.71</b>

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				328,364.27				1,398,347.22		5,879,370.77		20,606,082.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				328,364.27				1,398,347.22		5,879,370.77		20,606,082.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 1,635,952.08		-1,635,952.08
（一）综合收益总额											- 1,635,952.08		-1,635,952.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				328,364.27				1,398,347.22		4,243,418.69	18,970,130.18

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				328,364.27				1,338,029.93		5,334,936.12		20,001,330.32

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	13,000,000.00				328,364.27			1,338,029.93		5,334,936.12		20,001,330.32
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								60,317.29		544,434.65		604,751.94
（一）综合收益总额										604,751.94		604,751.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								60,317.29		-60,317.29		
1. 提取盈余公积								60,317.29		-60,317.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				328,364.27				1,398,347.22		5,879,370.77		20,606,082.26

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

# 福建洁利来智能厨卫股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

福建洁利来智能厨卫股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2007年8月21日在福州市市场监督管理局领取了《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为91350100665072172Q, 注册资本为人民币1,300万元, 本公司法定代表人: 黄印章。本公司注册地址: 福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层。

2015年7月9日, 公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 证券简称: 洁利来, 证券代码: 832734。

本公司所属行业为专用设备制造业, 经营范围: 生产智能卫浴、卫生洁具、浴室柜、厨柜、厨房电器、净水器、电子感应设备; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司营业期限自2007年8月21日至无固定期限。

本企业财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议于2024年4月24日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（五） 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（六） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **2、 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了



对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （1）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （2）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （八） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### （九） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收关联方款项等

## 2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项本组合包括应收关联方款项及日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

### （十） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（七）“金融工具”。

### （十一） 存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

#### 2、存货发出的计价及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### i 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ii 处置长期股权投资



处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### （3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

## （十三） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。非货币性资产交换、债务重组、企业合并取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用

状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-30	3.00	3.23-9.70	年限平均法
机器设备	3-5	3.00	19.40-32.33	年限平均法
模具	5	3.00	19.40	年限平均法
运输工具	4	3.00	24.25	年限平均法
电子及办公设备	3-5	3.00	19.40-32.33	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## （十四） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）非流动非金融资产减值。

### （十五） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十六） 无形资产

#### 1、无形资产的确认为及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
装修费	按受益期平均摊销	3 年
会员费	按受益期平均摊销	5 年

#### (十八) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (十九) 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十一） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 收入

### 1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、本公司的收入确认方法

（1）直销模式收入确认：公司按客户的要求将商品交付客户，取得客户对商品数量、单价与质量无异议的确认后在客户取得相关商品控制权后确认销售收入。

（2）经销模式收入确认：业务部根据经销商订单开单发货，在经销商验收确认取得相关商品控制权后确认销售收入。

（3）出口销售模式收入确认：公司对外出口一般采用 FOB 贸易结算方式，在完成出口

报关，货物装船并取得货运提单后确认销售收入。

### **(二十三) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十五） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评



估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确

认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	143,557.09
递延所得税负债	141,978.05
所得税费用	-1,579.04

## （二） 会计估计变更

无。

## （三） 重要前期差错更正

无。

## 六、 税项

### （一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴。

### （二） 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）规定：自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：①允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。②允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定：2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定：2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 七、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年”指2022年度，“本年”指2023年度。

### （一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	69,292.96	6,889.74
银行存款	644,193.31	1,054,649.97
合 计	713,486.27	1,061,539.71
存放在境外的款项总额		

### （二） 应收票据

#### 1、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	263,850.21	
合 计	263,850.21	

### （三） 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### （1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,905,784.88	100.00	1,483,124.01	11.49	11,422,660.87
其中:					
账龄组合	12,905,784.88	100.00	1,483,124.01	11.49	11,422,660.87
采用其他方法组合					
合 计	12,905,784.88	100.00	1,483,124.01	—	11,422,660.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,071,831.48	100.00	1,352,850.00	9.61	12,718,981.48
其中:					
账龄组合	14,071,831.48	100.00	1,352,850.00	9.61	12,718,981.48
合 计	14,071,831.48	100.00	1,352,850.00	—	12,718,981.48

(2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,152,775.57	10,436,222.68
1 至 2 年	3,078,594.61	3,452,707.29
2 至 3 年	518,543.19	29,449.01
3 至 4 年	26,884.01	138,398.00
4 至 5 年	113,933.00	602.50
5 年以上	15,054.50	14,452.00
小 计	12,905,784.88	14,071,831.48
减: 坏账准备	1,483,124.01	1,352,850.00
合 计	11,422,660.87	12,718,981.48

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,152,775.57	70.92	457,638.78	10,436,222.68	74.16	521,811.13
1至2年	3,078,594.61	23.85	615,718.92	3,452,707.29	24.54	690,541.46
2至3年	518,543.19	4.02	259,271.60	29,449.01	0.21	14,724.51
3至4年	26,884.01	0.21	21,507.21	138,398.00	0.98	110,718.40
4至5年	113,933.00	0.88	113,933.00	602.50	0.00	602.50
5年以上	15,054.50	0.12	15,054.50	14,452.00	0.11	14,452.00
合计	12,905,784.88	100.00	1,483,124.01	14,071,831.48	100.00	1,352,850.00

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,352,850.00	130,274.01				1,483,124.01
合计	1,352,850.00	130,274.01				1,483,124.01

### 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 KSGB	1,392,968.17	10.79	69,648.41
客户 HYJJ	1,144,767.92	8.87	96,262.68
客户 ZJYJ	879,279.62	6.81	111,343.63
客户 BJYS	787,605.50	6.10	39,380.28
中建八局第一建设有限公司	715,530.10	5.54	35,776.51
合计	4,920,151.31	38.11	352,411.51

## (四) 预付款项

### 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	215,384.05	67.41		175,671.64	77.10	
1至2年	66,764.90	20.90		52,181.58	22.90	
2至3年	37,343.00	11.69				

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	319,491.95	100.00		227,853.22	100.00	

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
福建洁利来智能厨卫股份有限公司	福州市大脑人文化传媒有限公司	55,965.00	1-2年 24,360.00, 2-3年 31,605.00	尚未结算
合计	--	55,965.00	--	--

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福州市鼓楼区搜麦广告设计工作室	100,000.00	31.30	
福州市大脑人文化传媒有限公司	55,965.00	17.52	
南安市三巨匠五金厂	37,224.00	11.65	
湖北金雅利科技有限公司	15,666.00	4.90	
中科云创(福建)科技有限公司	15,600.00	4.88	
合计	224,455.00	70.25	

## (五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		27,550.00
其他应收款项	286,183.52	616,425.47
合计	286,183.52	643,975.47

### 1、应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
资金占用费收入	27,550.00	27,550.00
小计	27,550.00	27,550.00
减：坏账准备	27,550.00	
合计		27,550.00

#### (2) 单项计提坏账准备的应收利息

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建洁利来装饰设计工程有限公司	27,550.00	27,550.00	100.00	预计不能收回
合计	27,550.00	27,550.00	100.00	—

## 2、其他应收款项

### (1) 其他应收款项基本情况

#### ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项并单独计提坏账准备的其他应收款	257,378.50	47.12	257,378.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,858.52	52.88	2,675.00	0.93	286,183.52
其中：账龄组合	53,500.00	9.79	2,675.00	5.00	50,825.00
其他组合	235,358.52	43.09			235,358.52
合计	288,858.52	52.88	2,675.00	—	286,183.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项并单独计提坏账准备的其他应收款	257,378.50	26.42	257,378.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	716,842.23	73.58	100,416.76	14.01	616,425.47
其中：账龄组合	506,835.23	52.02	100,416.76	19.81	406,418.47
其他组合	210,007.00	21.56			210,007.00
合计	716,842.23	73.58	100,416.76	—	616,425.47

#### ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	102,858.52	30,342.23
1至2年		605,500.00
2至3年	105,000.00	

账龄	年末余额	年初余额
3至4年		
4至5年		45,223.96
5年以上	338,378.50	293,154.54
小计	546,237.02	974,220.73
减：坏账准备	260,053.50	357,795.26
合计	286,183.52	616,425.47

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福州市玖仙网络科技有限公司	257,378.50	257,378.50	100.00	预计不能收回
合计	257,378.50	257,378.50	100.00	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	53,500.00	100.00	2,675.00	6,335.23	1.25	316.76
1至2年				500,500.00	98.75	100,100.00
合计	53,500.00	100.00	2,675.00	506,835.23	100.00	100,416.76

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、保证金	235,358.52			210,007.00		
合计	235,358.52			210,007.00		

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	100,416.76		257,378.50	357,795.26
期初余额在本期				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-97,741.76			-97,741.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,675.00		257,378.50	260,053.50

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
福州市玖仙网络科技有限公司	其他资金往来款	257,378.50	5 年以上	47.12	257,378.50
福州市晋安区鼓山资产运营有限公司	押金、保证金	105,000.00	2-3 年	19.22	
上海百荣展览展示有限公司	其他资金往来款	50,500.00	1 年以内	9.25	2,525.00
天猫商城保证金	押金、保证金	50,000.00	5 年以上	9.15	
杭州茂葳科技有限公司	押金、保证金	20,000.00	5 年以上	3.66	
合计		482,878.50		88.40	259,903.50

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,948,811.56	593,559.04	5,355,252.52
自制半成品及在产品	1,673,482.66	484,122.98	1,189,359.68
库存商品	4,714,916.22	1,069,751.26	3,645,164.96
周转材料	40,683.71		40,683.71
合 计	12,377,894.15	2,147,433.28	10,230,460.87

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	6,647,396.37	765,898.75	5,881,497.62
自制半成品及在产品	2,351,654.80	207,189.91	2,144,464.89
库存商品	6,405,775.81	499,150.07	5,906,625.74
周转材料	47,822.62		47,822.62
合 计	15,452,649.60	1,472,238.73	13,980,410.87

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	765,898.75	-172,339.71				593,559.04
自制半成品及在产品	207,189.91	276,933.07				484,122.98
库存商品	499,150.07	570,601.19				1,069,751.26
合 计	1,472,238.73	675,194.55				2,147,433.28

## (七) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,435,054.14	2,332,487.58
固定资产清理	1,735.50	
合 计	2,436,789.64	2,332,487.58

### 1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	9,698,871.78	881,083.16	289,745.77	10,290,209.17
其中：机器设备	2,297,651.44			2,297,651.44
模具	3,508,572.30	770,796.44		4,279,368.74
运输工具	3,005,080.42	93,008.85	289,745.77	2,808,343.50
电子及办公设备	887,567.62	17,277.87		904,845.49
二、累计折旧合计	7,366,384.20	769,824.23	281,053.40	7,855,155.03
其中：机器设备	2,156,645.07	30,907.34		2,187,552.41
模具	2,032,141.47	523,993.67		2,556,135.14
运输工具	2,559,018.79	122,025.96	281,053.40	2,399,991.35
电子及办公设备	618,578.87	92,897.26		711,476.13
三、账面净值合计	2,332,487.58	—	—	2,435,054.14

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：机器设备	141,006.37	---	---	110,099.03
模具	1,476,430.83	---	---	1,723,233.60
运输工具	446,061.63	---	---	408,352.15
电子及办公设备	268,988.75	---	---	193,369.36
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
模具				
运输工具				
电子及办公设备				
五、账面价值合计	2,332,487.58	---	---	2,435,054.14
其中：机器设备	141,006.37	---	---	110,099.03
模具	1,476,430.83	---	---	1,723,233.60
运输工具	446,061.63	---	---	408,352.15
电子及办公设备	268,988.75	---	---	193,369.36

## 2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	1,735.50		尚未办理审批手续
合 计	1,735.50		---

## (八) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	3,521,901.87			3,521,901.87
其中：房屋及建筑物	3,159,158.51			3,159,158.51
运输工具	362,743.36			362,743.36
二、累计折旧合计	682,340.88	862,338.27		1,544,679.15
其中：房屋及建筑物	658,158.00	789,789.60		1,447,947.60
运输工具	24,182.88	72,548.67		96,731.55
三、使用权资产账面净值合计	2,839,560.99	---	---	1,977,222.72
其中：房屋及建筑物	2,501,000.51	---	---	1,711,210.91
运输工具	338,560.48	---	---	266,011.81
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
五、使用权资产账面价值合计	2,839,560.99	—	—	1,977,222.72
其中：房屋及建筑物	2,501,000.51	—	—	1,711,210.91
运输工具	338,560.48	—	—	266,011.81

### (九) 长期待摊费用

种 类	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少原因
			本期摊销	其他减少		
装修费	448,953.42	319,557.52	345,928.09		422,582.85	
会员费	79,999.96		20,000.04		59,999.92	
合 计	528,953.38	319,557.52	365,928.13		482,582.77	

### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,147,433.28	107,371.67	1,472,238.73	73,611.94
可弥补亏损	10,453,627.60	522,681.38	8,119,056.98	405,952.85
信用减值准备	1,770,727.51	88,536.37	1,710,645.26	85,532.26
新租赁准则税会差异	2,147,833.74	107,391.69	2,953,094.91	147,654.75
小 计	16,519,622.13	825,981.11	14,255,035.88	712,751.80
二、递延所得税负债				
新租赁准则税会差异	1,977,222.80	98,861.14	2,839,561.00	141,978.05
小 计	1,977,222.80	98,861.14	2,839,561.00	141,978.05

### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付万洋众创城B37栋厂房购建款	14,854,150.00		14,854,150.00			
合 计	14,854,150.00		14,854,150.00			

### (十二) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押、抵押、保证借款	3,804,327.78	3,805,225.00
信用借款	4,224,630.28	1,827,000.00
合 计	8,028,958.06	5,632,225.00

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,354,376.82	3,510,360.23
1 至 2 年	249,549.77	37,451.36
2 至 3 年		1,900.00
3 年以上	1,900.00	
合 计	2,605,826.59	3,549,711.59

#### 其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
供应商 HZDZ	229,395.75	尚未结算
供应商 CSWY	301,101.10	尚未结算
供应商 NBHSQJ	58,200.00	尚未结算
合 计	588,696.85	

#### 2、主要供应商前五名情况：

单位名称	非关联方	本期采购额	占本期采购比例%
供应商 MFHM	非关联方	845,062.00	9.18
供应商 NYWY	非关联方	709,223.49	7.71
供应商 YHJH	非关联方	674,748.96	7.33
供应商 JLG	非关联方	529,717.00	5.76
供应商 WCH	非关联方	437,500.00	4.75
合 计		3,196,251.45	34.73

### (十四) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	519,904.71	475,488.85
合 计	519,904.71	475,488.85

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	297,390.91	3,574,021.07	3,526,342.69	345,069.29
离职后福利-设定提存计划		258,050.00	258,050.00	
合 计	297,390.91	3,832,071.07	3,784,392.69	345,069.29

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	297,390.91	3,198,586.96	3,150,908.58	345,069.29
(2) 职工福利费		93,480.17	93,480.17	
(3) 社会保险费		229,621.94	229,621.94	
其中：医疗保险费		200,338.56	200,338.56	
工伤保险费		11,756.20	11,756.20	
生育保险费		17,527.18	17,527.18	
(4) 住房公积金		52,332.00	52,332.00	
合 计	297,390.91	3,574,021.07	3,526,342.69	345,069.29

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利		258,050.00	258,050.00	
其中：基本养老保险费		250,224.00	250,224.00	
失业保险费		7,826.00	7,826.00	
合 计		258,050.00	258,050.00	

## (十六) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	669,430.25	816,793.75
个人所得税	197,318.83	197,323.47
城市维护建设税	637.89	9,037.82
教育费附加	455.63	7,608.79
印花税	123.71	2,267.81
其他税费	39,010.28	39,625.12
防洪费		383.85
合 计	906,976.59	1,073,040.61

## (十七) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款项	97,434.73	256,032.39

项 目	年末余额	年初余额
合 计	97,434.73	256,032.39

1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
其他往来	97,434.73	256,032.39
合 计	97,434.73	256,032.39

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期长期借款	510,427.08	
一年内到期的租赁负债	878,527.91	805,261.14
合 计	1,388,954.99	805,261.14

(十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	67,587.61	61,469.93
合 计	67,587.61	61,469.93

(二十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,760,427.08	
小 计	9,760,427.08	
减：一年内到期的长期借款	510,427.08	
合 计	9,250,000.00	

(二十一) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,281,522.20	3,208,041.24
减：未确认融资费用	133,688.46	254,946.33
小 计	2,147,833.74	2,953,094.91
减：一年内到期的租赁负债	878,527.91	805,261.14
合 计	1,269,305.83	2,147,833.77

(二十二) 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00	100.00
合计	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00	100.00

### (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(或股本)溢价	328,364.27			328,364.27
合计	328,364.27			328,364.27

### (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,398,347.22			1,398,347.22
合计	1,398,347.22			1,398,347.22

### (二十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	5,879,370.77	5,334,936.12
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	5,879,370.77	5,334,936.12
本期增加额	-1,635,952.08	604,751.94
本期减少额		60,317.29
其中：本期提取盈余公积数		60,317.29
期末未分配利润	4,243,418.69	5,879,370.77

### (二十六) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
感应卫浴产品收入	9,615,566.20	7,106,255.77	15,949,257.78	11,111,289.29
非感应卫浴产品收入	7,563,622.74	4,334,841.05	11,312,725.10	6,447,452.48
浴室柜、橱柜等收入	2,476.64	3,257.16	439,599.04	631,654.18
小计	17,181,665.58	11,444,353.98	27,701,581.92	18,190,395.95
其他业务：				
其他			77,750.00	200.71



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
小 计			77,750.00	200.71
合 计	17,181,665.58	11,444,353.98	27,779,331.92	18,190,596.66

## 2、收入金额前五的单位明细

项目名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比重 (%)
客户 LYWY	1,746,352.22	10.16
客户 KSGB	1,028,755.72	5.99
客户 BJYS	728,543.38	4.24
客户 XGQL	682,809.79	3.97
中建八局第一建设有限公司	633,212.43	3.69
合 计	4,819,673.54	28.05

## 3、主营业务收入（分地区）

地区	本期销售金额	上期销售金额
华东地区	12,683,414.89	22,082,149.78
中南地区	2,453,569.56	2,947,798.36
华北地区	916,197.79	453,299.90
其他地区	92,141.61	412,818.31
海外	1,036,341.73	1,805,515.57
合 计	17,181,665.58	27,701,581.92

## （二十七） 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	28,628.19	30,845.62
教育费附加	12,218.58	23,500.05
地方教育费附加	8,145.69	
印花税	4,000.43	3,816.81
车船使用税	8,040.00	15,244.80
防洪费	-383.85	
其他		39,625.12
合计	60,649.04	113,032.40

## （二十八） 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	904,342.04	1,380,542.01
办公费	9,190.00	
业务招待费	33,769.56	31,379.00
差旅费	33,595.32	46,665.84
固定资产、使用权资产折旧	31,804.12	106,699.68
售后服务费	124,778.40	62,661.95
汽车使用费	24,656.21	
广告宣传费	20,445.03	113,228.41
长期待摊费用摊销	87,423.24	
运输费	6,335.74	
其他费用	95,670.85	60,674.81
电商服务费		83,009.09
合计	1,372,010.51	1,884,860.79

#### (二十九) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,336,233.78	1,855,908.63
汽车使用费	111,213.54	177,244.45
业务招待费	93,295.72	161,536.26
差旅费	102,136.32	35,369.86
办公费	200,663.45	250,377.87
通信费用	12,629.84	
中介服务费用	135,256.60	138,505.22
固定资产、使用权资产折旧	347,262.33	679,422.87
长期待摊费用摊销	278,504.89	
咨询费	3,811.88	55,738.48
新三板费用	119,241.54	100,000.00
租赁费		11,643.18
其他费用	335,967.24	192,084.63
合计	3,076,217.13	3,657,831.45

#### (三十) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	657,295.06	532,151.08

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产、使用权资产折旧	5,567.31	5,981.63
直接投入费用	1,110,590.25	910,144.24
其他	98,988.54	23,402.50
合计	1,872,441.16	1,471,679.45

**(三十一) 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	627,354.98	353,742.57
减：利息收入	4,886.67	667.14
汇兑损益	21,611.28	-24,525.79
手续费及其他	14,253.64	96,110.43
合 计	658,333.23	424,660.07

**(三十二) 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	155,900.00	142,468.60	155,900.00
代扣个人所得税手续费返回	90.09	159.54	90.09
增值税减免	16,800.00		16,800.00
增值税加计抵减	61,923.76		61,923.76
合 计	234,713.85	142,628.14	234,713.85

**与日常活动相关的政府补助明细**

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新补助		5,000.00	与收益相关
晋安区劳动就业服务中心补助		18,228.60	与收益相关
扩岗补助		3,000.00	与收益相关
2022 年一季度增产增效奖励		45,000.00	与收益相关
研发费用专项补助		71,240.00	与收益相关
2023 年度高企奖励	100,000.00		与收益相关
福州市晋安区鼓山镇人民政府 2021 年知识产权省级奖扶资金	50,000.00		与收益相关
创新券补助	5,900.00		与收益相关
合计	155,900.00	142,468.60	

**(三十三) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-130,274.01	-939,614.17
其他应收款坏账损失	70,191.76	-64,641.76
合 计	-60,082.25	-1,004,255.93

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-675,194.55	-680,540.93
合 计	-675,194.55	-680,540.93

**(三十五) 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,879.95	24,347.93	-1,879.95
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,879.95	24,347.93	-1,879.95
合 计	-1,879.95	24,347.93	-1,879.95

**(三十六) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
盘盈利得	6,021.91	39,498.31	6,021.91
其他	10,627.80	8,555.67	10,627.80
合 计	16,649.71	48,053.98	16,649.71

**(三十七) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	830.10	56.41	830.10
非流动资产毁损报废损失	2,076.92	74.36	2,076.92
其他	1,258.62	450.00	1,258.62
合 计	4,165.64	580.77	4,165.64

**(三十八) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-156,346.22	-38,428.42
合 计	-156,346.22	-38,428.42

会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-1,792,298.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-89,614.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,890.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计抵减	-92,622.06
<b>合 计</b>	<b>-156,346.22</b>

### (三十九) 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	4,886.67	667.14
政府补助	155,900.00	142,468.60
违约金收入及其他收到的营业外收入	90.09	227.00
其他	74,951.32	
<b>合 计</b>	<b>235,828.08</b>	<b>143,362.74</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用支出	2,672,236.03	1,298,862.18
手续费支出	11,995.77	
违约金支出及其他支付的营业外支出	2,088.72	
其他		11,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,686,320.52</b>	<b>1,309,862.18</b>

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	1,040,369.04	757,339.68
<b>合 计</b>	<b>1,040,369.04</b>	<b>757,339.68</b>

### (四十) 现金流量表补充资料

### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,635,952.08	604,751.94
加：信用减值准备	60,082.25	1,004,255.93
资产减值准备	675,194.55	680,540.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,824.23	707,917.13
使用权资产折旧	862,338.27	682,340.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	365,928.13	368,128.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,879.95	-24,347.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,076.92	74.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	651,224.13	343,231.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-113,229.31	-38,428.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,116.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,074,755.45	3,019,778.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,502,391.58	-7,138,262.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-970,996.96	1,823,922.81
其他	-84,745.67	
经营活动产生的现金流量净额	5,117,654.53	2,033,904.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	713,486.27	1,061,539.71
减：现金年初余额	1,061,539.71	293,453.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-348,053.44	768,086.64

### 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	713,486.27	1,061,539.71
其中：库存现金	69,292.96	6,889.74
可随时用于支付的银行存款	644,193.31	1,054,649.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	713,486.27	1,061,539.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十一） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	27.66		195.91
其中：美元	27.66	7.08	195.91

#### 八、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、 关联方关系及其交易

##### （一） 本公司的控股股东情况

母公司名称	籍贯	身份证号码	对本公司投资	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄印章	福建省福州市	35010319621208****	1006.15 万元	77.40	77.40

##### （二） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
唐莉琼	本公司董事
福州市鼓楼区搜麦广告工作室	受同一控制人控制的个体工商户

##### （三） 关联方交易

###### 1、关联方担保情况

###### （1） 本公司作为被担保方

① 本公司于 2023 年间向福建海峡银行福州黎明支行借入的 380 万元 1 年期借款（借款合同号：139023000020230002），以公司控股股东、实际控制人黄印章个人住宅财产【权属凭证及编号：榕房权证 FZ 字第 16039113 号，榕鼓国用（2016）第 00142113904

号，榕房权证 R 字第 0839888 号，榕晋国用（2008）第 00340709815 号】以及公司董事唐莉琼个人住宅财产作抵押【权属凭证及编号：榕房权证 R 字第 0672917 号，榕晋国用（2009）第 00300900001 号】，抵押合同编号：139551080120220002；由黄印章、唐莉琼担保，保证合同编号：139551070120220002；并以质押人：福建洁利来智能厨卫股份有限公司提供的质押物：专利权（一种双净水系统及无线智能净水机）作为借款质押，质押合同编号：139551080220220021。

② 本公司于 2023 年间向中国工商银行福州五一支行借入的 975 万元 10 年期借款（借款合同号：0140200005-2023 年（五一）字 00222 号），由黄印章、唐莉琼担保，保证合同编号：0140200005-2023 年五一（保）字 0013 号，以及福州马尾万洋众创城科创有限公司担保，保证合同编号：0140200005-2023 年五一（保）字 0011 号。

## 2、关联方应收应付款项余额

### （1） 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福州市鼓楼区搜麦广告设计工作室	100,000.00			

## 十一、 其他事项

1、本公司于 2017 年 12 月 6 日出借人民币 30 万元给福州市玖仙网络科技有限公司（以下简称玖仙公司）用于暂时资金周转，双方签订了借条，约定还款日为 2017 年 12 月 31 日前。但该笔借款到期后，玖仙公司未能如约还款，2018 年 7 月 6 日本公司向福建省福州市台江区人民法院（以下简称“福州台院”）起诉玖仙公司，2018 年 8 月 13 日福州台院就此纠纷下达（2018）闽 0103 民初 2480 号民事判决书，判决被告玖仙公司于判决书生效之日起十日内归还本公司借款本金 30 万元及资金占用费，且诉讼费由玖仙公司承担。2018 年 10 月 18 日，福州中院出具（2018）闽 01 民终 8644 号终审民事裁定书，该案件维持一审判决。2018 年 12 月 12 日福州台院出具（2018）闽 0103 执 2159 号执行裁定书，本公司与玖仙公司达成执行和解协议：玖仙公司保证于 2019 年 6 月 10 日前还款 10 万元，2019 年 12 月 10 日前再还款 10 万元，2020 年 6 月 10 日前再还款 10 万元，待还清 30 万元本金后再协商利息偿还事宜。后玖仙公司仍未按约定还款，本公司遂向福州台院申请恢复执行。福州台院穷尽执行措施无财产可供执行，2020 年 6 月 17 日福州市台江区人民法院做出（2020）闽 0103 执恢 47 号执行裁定书，终结执行程序。2022 年 9 月 20 日，本公司再次向福州市仓山区人民法院发起诉讼，请求玖仙公司出资人王木忠及黄新华就其认缴出资但



尚未出资额承担上述债务，福州市仓山区人民法院作出 (2023)闽 0104 民初 144 号判决，判决被告王木忠在未出资的 550,000.00 元范围内，被告黄新华在未出资的 450,000.00 元范围内对(2018)闽 0103 民初 2480 号民事判决书中玖仙公司对本公司不能清偿部分承担补充赔偿责任。

截止 2023 年 12 月 31 日，已收回 42,621.50 元，尚有 257,378.50 元本金未收回，本公司对该其他应收款余额全额计提了信用减值损失。本公司仍将联合律师继续高度关注该笔款项并进行催收。

## 十二、 补充资料

### (一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,879.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	234,713.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,484.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	245,317.97	
减：所得税影响数	12,265.90	
非经常性损益净额	233,052.07	
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	233,052.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,869,004.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.27	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.45	-0.14	-0.14

（本页无正文）

福建洁利来智能厨卫股份有限公司

2024年4月24日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	569,194.71	712,751.80	-	-
递延所得税负债	-	141,978.05	-	-
所得税费用	-36,849.38	-38,428.42	-	-

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,879.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	234,713.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	12,484.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>245,317.97</b>
减：所得税影响数	12,265.90
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>233,052.07</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用